

# 甘肃独一味生物制药股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人朱锦、主管会计工作负责人唐书虎及会计机构负责人(会计主管人员)王中华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告.....	122
第九节 备查文件目录.....	122

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、独一味	指	甘肃独一味生物制药股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	独一味	股票代码	002219
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃独一味生物制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	独一味		
公司的外文名称（如有）	Gansu Duiyiwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	朱锦		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭凯	曾庆眉
联系地址	成都市锦江工业开发区金石路 456 号	成都市锦江工业开发区金石路 456 号
电话	028-85950888-8618	028-85950888-8618
传真	028-85950552	028-85950552
电子信箱	guokai@duyiwei.com	zengqingmei@duyiwei.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 07 月 12 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588/ 地税 621224572025158-8	72025158-8
报告期末注册	2013 年 06 月 14 日	甘肃省陇南市工商行政管理局	621200200001523	国税 622625720251588/ 地税 621224572025158-8	72025158-8
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 06 月 24 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	《关于企业法人营业执照变更的公告》信息披露网站巨潮网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	312,358,153.87	165,524,646.01	88.71%
归属于上市公司股东的净利润(元)	104,074,900.58	34,455,198.76	202.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	103,091,283.12	33,533,127.12	207.43%
经营活动产生的现金流量净额(元)	56,357,447.01	17,536,892.80	221.37%
基本每股收益(元/股)	0.2382	0.0802	197.01%
稀释每股收益(元/股)	0.2382	0.0802	197.01%
加权平均净资产收益率(%)	16.53%	6.98%	9.55%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,163,792,459.50	869,097,842.03	33.91%
归属于上市公司股东的净资产(元)	715,000,052.25	544,478,071.67	31.32%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	104,074,900.58	34,455,198.76	715,000,052.25	544,478,071.67
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	104,074,900.58	34,455,198.76	715,000,052.25	544,478,071.67

按境外会计准则调整的项目及金额

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-101,664.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,480,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,138.61	
减：所得税影响额	173,579.55	
合计	983,617.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

根据公司的战略规划，未来将形成中成药、化学药、生物医药、医疗服务业四大产业，并在以上专业领域取得突破性进展。紧紧围绕公司的战略规划及年初制定的经营目标，积极应对各种不利因素，加强质量管理体系建设，确保产品质量；加大市场整合力度，扩大各产品的市场占有率；加强产业并购，报告期内公司主营业务收入和净利润均实现了大幅增长。

拓展营销渠道，加大学术推广：加强了各省的药品招标管理和部分省市基药增补工作，确保完成已进基药的品种及各主要品种的产销任务，大力开展专业化学术推广，加强市场管理，整合市场资源，调整市场结构，拓展新的市场领域。

加强新药开发，注重技术创新：重视对独一味系列产品的开发，取得了一定成效。独一味凝胶膏已完成临床研究，上报生产；独二味胶囊和小儿止泻凝胶膏临床研究进展顺利；独一味牙膏完成了上市销售；人源化兔单抗克隆抗体“DYW101”完成了包括细胞株建立及成药性验证在内的研发任务，取得了阶段性的研发成果。

加快产业并购，布局医疗服务业：顺应国家医疗产业发展规划，进入医疗服务业领域。报告期内公司完成了德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司和蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司三家医院的股权收购及成都平安医院肿瘤业务的收购。提高公司主营业务盈利能力和可持续发展能力，有利于全体股东和投资者的利益。

狠抓质量管理，提高产品质量：加强生产各环节的管理，科学合理安排生产计划，精心调度组织生产，安全、保质保量完成了生产任务，提高了劳动生产率及产品质量，防范质量风险，将所有药品的安全隐患降至最低。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，面对激烈的市场竞争，紧紧围绕公司战略发展规划，积极稳妥地推进各项业务，加强新药研发和市场拓展力度，医疗产业的并购和快速消费品独一味牙膏的上市销售提升了公司的综合竞争实力。

2013年上半年公司生产经营情况正常，财务状况良好，主营业务收入和盈利能力快速增长。报告期内，公司实现营业收入31235.82万元，较上年同期增长88.71%；实现营业利润12282.69万元，较上年同期增长211.35%，实现净利润10407.49万元，较上年同期增长202.06%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	312,358,153.87	165,524,646.01	88.71%	药品销售、医疗服务、牙膏收入增加。
营业成本	89,465,825.74	60,165,425.25	48.7%	报告期内收入增加，成本同步增加。
销售费用	71,225,884.44	46,805,920.59	52.17%	报告期内收入增加，销

				售费用同步增加。
管理费用	15,340,967.26	14,361,637.51	6.82%	报告期内收入增加，管理费用增加。
财务费用	5,262,664.30	1,453,064.08	262.18%	报告期内银行贷款增加。
所得税费用	19,360,950.59	5,974,234.99	224.07%	报告期内收入增加，利润增加所致。
研发投入	4,537,880.89	3,625,479.37	25.17%	新药及牙膏研发等。
经营活动产生的现金流量净额	56,357,447.01	17,536,892.80	221.37%	报告期内收入增加，经营现金流量同步增加。
投资活动产生的现金流量净额	-182,181,712.67	-70,100,138.12	159.89%	报告期收购成都平安医院肿瘤业务及德阳、资阳、蓬溪三家医院 100% 股权。
筹资活动产生的现金流量净额	98,930,647.53	858,542.06	11,423.1%	报告期收到员工股权激励款和增加借款。
现金及现金等价物净增加额	-26,893,618.13	-51,704,703.26	-47.99%	本期公司业务扩展加快，资金需求加大。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内医疗收入并入公司合并报表。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司在巩固原有销售领域的基础上，加大奇力制药产品的销售，积极开拓空白市场，加强市场整合，特别是加强各省市的基药增补工作，使得公司的产品销售和业绩保持稳健增长，完成了各项经营目标。

在销售业绩稳步增长的同时，公司的研发工作也取得阶段性进展。报告期内公司研发项目人源化兔单克隆抗体“DYW101”完成了包括细胞株建立及成药性验证在内的研发任务。中药7类新药独一味凝胶膏已完成临床研究，上报生产；新药独二味胶囊及小儿止泻凝胶膏的临床研究进展顺利。

报告期内，公司独一味牙膏完成了上市销售，标志着公司进入了快速消费品的大健康领域。

报告期内公司积极利用资本市场有利平台加强产业并购，完成了德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司和蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司三家医院的股权收购及成都平安医院肿瘤业务的收购，完善了公司在医疗服务业的产业布局，提高公司的可持续发展能力。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药行业	279,465,470.95	85,465,825.72	69.42%	68.84%	42.05%	5.77%
分产品						
独一味系列	188,227,323.08	43,920,311.67	76.67%	65.93%	55.8%	1.52%
参芪五味子系列	39,964,672.25	14,234,352.56	64.38%	52.83%	-9.38%	24.45%
输液	10,804,899.59	6,417,980.93	40.6%	23.52%	42.83%	-8.03%
其他收入	40,468,576.03	20,893,180.56	48.37%	135.44%	77.45%	16.87%
分地区						
东北	9,328,103.93	3,045,625.93	67.35%	76.62%	48.7%	6.13%
华北	3,855,675.21	1,121,230.35	70.92%	230.25%	176.68%	5.63%
华东	46,856,395.84	13,410,300.49	71.38%	62.32%	32.02%	6.57%
华南	26,850,482.05	7,668,497.67	71.44%	48.86%	22.84%	6.05%
华中	13,767,691.80	4,646,595.98	66.25%	15.84%	-6.38%	8.01%
西北	20,033,741.88	6,324,652.31	68.43%	47.39%	9.38%	10.97%
西南	120,803,378.80	36,905,432.22	69.45%	105.34%	74.11%	5.48%
直辖市	37,970,001.44	12,343,490.76	67.49%	36.27%	31.75%	1.12%

### 四、核心竞争力分析

公司在技术研发、品种储备、经营管理等方面形成较强的综合竞争优势，具体内容如下：

一是品种优势：公司产品储备丰富，其中国家中药保护品种3个，国家医保品种5个，全国独家品种9个（独一味胶囊、参芪五味子片、脉平片、前列安通片、氯化钾氯化钠注射液、咳感康口服液、酮洛芬24h缓释片、平喘抗炎胶囊、止咳祛痰糖浆）。

二是新药研发：新品研发多管齐下、稳步进行，致力于研发具有自主知识产权的现代医药产品，重视对独一味系列产品的开发，现有在研品种包括独一味凝胶膏、独一味创可贴、独一味胶囊、复方独一味痔疮栓等，其中独一味凝胶膏已完成临床研究，上报生产，独一味胶囊和小儿止泻凝胶膏临床研究进展顺利，独一味牙膏完成了上市销售。人源化兔单抗克隆抗体“DYW101”完成了包括细胞株建立及成药性验证在内的研发任务，取得了阶段性的研发成果。

三是公司战略规划：独一味公司未来将形成中成药、化学药、医疗服务业、生物医药创新开拓的新局面，以现代中药为基础，向化学药品、生物医药、医疗服务业领域迈进，致力于抗肿瘤药物的研发及肿瘤医疗业务的拓展。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
240,000,000.00	95,000,000.00	152.63%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
四川奇力制药有限公司	医药生产	80%
上海独一味生物科技有限公司	技术研发	100%
四川永道医疗投资管理有限公司	投资管理	100%
康县独一味药材种植开发有限公司	中药材种植	100%
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	中药材种植	100%
成都平安医院	医疗服务	0%
德阳美好明天医院有限公司	医疗服务	100%
资阳健顺王体检医院有限公司	医疗服务	100%
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	医疗服务	100%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用							

## (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总体使用情况说明
--------------

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (%)(3)=(2)/ (1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
收购成都平安医院肿瘤业务 85%经营收益权	12,000	12,000	12,000	100%	
收购蓬溪县健顺王中医(骨科)医院有限责任公司 100%股权	8,000	8,000	8,000	100%	
合计	20,000	20,000	20,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013年01月11日, 2013年06月28日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	144.5%	至	172.7%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	13,000	至	14,500
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,317.29		
业绩变动的原因说明	公司中药系列产品销售增长、奇力制药产品销售增长、收购成都平安医院取得医院相关肿瘤医疗业务收益以及收购三家医院所贡献的利润。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本报告期未经审计。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

2012年度公司的财务报告是被国富浩华会计师事务所出具了标准无保留审计意见的审计报告。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
无

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月14日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券、东北证券、万家基金	公司经营情况和发展战略，并回答了投资者的提问。
2013年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	中银基金	公司经营情况和发展战略，并回答了投资者的提问。
2013年05月09日	公司会议室	实地调研	机构	一创摩根	公司经营情况和发展战略，并回答了投资者的提问。
2013年05月23日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券	公司经营情况和发展战略，并回答了投资者的提问。
2013年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	湘财证券	公司经营情况和发展战略，并回答了投资者的提问。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于提高上市公司质量意见》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规章制度的有关规定，进一步优化治理结构、管理体制和运行机制，加强投资者关系管理，推动公司治理水平不断提高，维护全体股东特别是中小股东以及其他利益相关者的权益，促进公司规范可持续发展。

目前，董事会5名董事中有独立董事2名，董事会的人员结构和专业结构，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和有关法规的要求。

通过持续改进，公司目前的公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
媒体对公司收购成都平安医院肿瘤业务收益权事项提出质疑，公司主要澄清六个方面：一是关于公司收购肿瘤业务 15 年 85% 的经营收益权是否违反有关法律法规，按照协议收回投资收益是否存在法律障碍的问题；二是关于非肿瘤诊疗中心设备价值与医疗收入结余是否匹配的问题；三是关于本次收购是否需要办理行政审批的问题；四是关于如何保障托管人尧禹公司公正独立管理交易标的，避免利益冲突的问题；五是关于肿瘤医院的历史沿革、股权结构、是否存在股权纠纷，是否存在影响本次交易的法律障碍等问题；六是独一味披露的资产评估报告，对折现率、未来收益预测等关键数据信息都没披露，投资者无法判断相关收购估值定价的合理性的问题。此质疑事项对公司无影响。	2013 年 01 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》

媒体对公司收购成都平安医院肿瘤业务收益权事项质疑，公司主要澄清两个方面：一是关于肿瘤诊疗中心的财务管理问题；二是关于所涉及的医院固定资产情况和改善病房医疗环境的维修支出问题。此质疑事项对公司无影响。	2013 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》
---	------------------	---

#### 四、破产重整相关事项

不适用。

#### 五、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
四川健顺王投资管理有限责任公司和张绍明	德阳美好明天医院有限公司	1,500	产权已过户完毕、债权债务也已全部转移。	布局医疗服务业，增强公司可持续发展能力	49.61 万元	0.47%	否		2013 年 06 月 07 日	www.cninfo.com.cn
四川健顺王投资管理有限责任公司	资阳健顺王体检医院有限公司	2,500	产权已过户完毕、债权债务也已全部转移。	布局医疗服务业，增强公司可持续发展能力	276.93 万元	2.65%	否		2013 年 06 月 07 日	(www.cninfo.com.cn)
王健忠	蓬溪县健顺王中医(骨科)医院有限责任公司	8,000	产权已过户完毕、债权债务也已全部转移。	布局医疗服务业，增强公司可持续发展能力	0 万元	0%	否		2013 年 06 月 28 日	(www.cninfo.com.cn)
成都平	成都平	12,000		布局医疗服务	2455.88 万元	23.47%	否		2013 年 01	(www.cnin

安医院	安医院 肿瘤业 务 85% 的收益 权			业, 增强公司 可持续发展能 力						月 11 日	fo.com.cn)
-----	---------------------------------	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--------	------------

## 2、出售资产情况

交易对 方	被出售 资产	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对 公司的 影响 (注 3)	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 (%)	资产出 售定价 原则	是否关 联交易	与交易 对方的 关联关 系(适 用关联 交易情 形)	所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户	所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移	披露日 期	披露索 引
----------	-----------	-----	------------------	--	---------------------------	---	------------------	------------	--	---------------------------------	---------------------------------	----------	----------

## 3、企业合并情况

报告期内公司的全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司收购了德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司和蓬溪县健顺王中医(骨科)医院有限责任公司3家医院的100%股权。相关内容详见登载于2013年6月7日及2013年6月28日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

2012年11月14日, 公司2012年第五次临时股东大会审议并通过了《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》。同时, 上述股权激励计划已经中国证监会确认无异议并进行了备案。

2013年2月5日公司召开第三届董事会第四次会议审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 因公司于2013年1月25日报出公司2012年年度报告, 报告显示公司已成就限制性股票授予条件, 董事会同意向103名激励对象授予限制性股票1238万股, 授予日为2013年2月5日。

2013年3月8日公司召开第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》, 因部分激励对象因个人原因未能按时筹集到认购资金, 自愿放弃公司拟授予的限制性股票, 公司调减激励对象人数, 由103名变更为82名。

2013年3月22日, 公司完成了限制性股票的授予登记工作。

详情请见公司于2013年3月25日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于限制性股票授予完成的公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

### 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

### 5、其他重大关联交易

不适用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

## 4、其他重大交易

不适用。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人阙文彬先生	避免同业竞争的承诺	2007年07月20日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	1、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。2、如无重大投资计划或重大现金支出事项(募集资金投资项目除外)发生，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的	2012年07月25日	长期有效	严格履行

		百分之三十。3、 利润分配的期 间间隔：原则上 公司每年分红。			
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

不适用。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,881,181	0.67%				10,410,436	10,410,436	13,291,617	3.02%
3、其他内资持股						10,822,000	10,822,000	10,822,000	2.46%
境内自然人持股						10,822,000	10,822,000	10,822,000	2.46%
5、高管股份	2,881,181	0.67%				-411,564	-411,564	2,469,617	0.56%
二、无限售条件股份	426,758,819	99.33%				411,564	411,564	427,170,383	96.98%
1、人民币普通股	426,758,819	99.33%				411,564	411,564	427,170,383	96.98%
三、股份总数	429,640,000	100%				10,822,000	10,822,000	440,462,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

公司实施的《限制性股票激励计划》激励对象为82人，限制性股票授予数量总计为1082.2万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2012年11月14日，公司2012年第五次临时股东大会审议并通过了《甘肃独一味生物制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》。同时此股权激励计划已于2012年10月18日经中国证监会确认无异议并进行了备案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司董事会根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，于2013年3月22日完成了限制性股票的授予登记工作。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次限制性股票授予后，按新股本44046.2万股摊薄计算，2012年度每股收益为0.1673元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

由于本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的429,640,000股增加至440,462,000股，导致公司控股股东及实际控制人股权比例发生变动。本次股份授予前公司实际控制人阙文彬先生直接持有公司股份248,860,000股，占本次发行前总股本的57.92%；授予完成后，公司实际控制人阙文彬先生直接持有本公司股份占公司股份总额的56.50%。

本次授予不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,559						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阙文彬	境内自然人	56.5%	248,860,000	0	0	248,860,000	质押	214,200,000
平安信托有限责任公司一睿富二号	境内非国有法人	2.83%	12,450,000	0	0	12,450,000		
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.96%	8,624,943	0	0	8,624,943		
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	境内非国有法人	1.58%	6,960,375	0	0	6,960,375		
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	境内非国有法人	1.2%	5,283,528	1,895,833	0	5,283,528		
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	境内非国有法人	1.1%	4,863,837	2,064,262	0	4,863,837		
中国农业银行一	境内非国有法人	0.86%	3,786,3	3,786,3	0	3,786,3		

中邮核心优选股票型证券投资基金			94	94		94		
中国建设银行一兴全社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	2,980,000	-275,647	0	2,980,000		
交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.55%	2,401,690	-784,654	0	2,401,690		
潘康	境内非国有法人	0.51%	2,240,088	300,000	0	2,240,088		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
阙文彬	248,860,000	人民币普通股	248,860,000					
平安信托有限责任公司一睿富二号	12,450,000	人民币普通股	12,450,000					
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,624,943	人民币普通股	8,624,943					
甘肃省陇南中医药研究有限责任公司	6,960,375	人民币普通股	6,960,375					
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	5,283,528	人民币普通股	5,283,528					
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	4,863,837	人民币普通股	4,863,837					
中国农业银行一中邮核心优选股票型证券投资基金	3,786,394	人民币普通股	3,786,394					
中国建设银行一兴全社会责任股票型证券投资基金	2,980,000	人民币普通股	2,980,000					
交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	2,401,690	人民币普通股	2,401,690					
潘康	2,240,088	人民币普通股	2,240,088					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
段志平	董事、总经理	现任	946,250	0	0	2,146,250	0	1,200,000	0
史晓明	副总经理	现任	914,250	0	0	1,214,250	0	300,000	0
李丽霞	监事	现任	12,075	0	0	12,075	0	0	0
郭 凯	副总经理、 董事会秘书	现任	155,250	0	0	455,250	0	300,000	0
朱锦	董事长	现任	0	0	0	1,200,000	0	1,200,000	0
王中华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐书虎	财务总监	现任	0	0	0	180,000	0	180,000	0
莫安民	副总经理	现任	0	0	0	70,000	0	70,000	0
杨婷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
左卫民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方萍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周先敏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,027,825	0	0	5,277,825	0	3,250,000	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	273,823,864.08	300,717,482.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,187,207.66	15,960,982.47
应收账款	206,509,717.24	113,058,684.43
预付款项	7,587,933.82	5,634,559.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,666,518.59	18,703,411.02
买入返售金融资产		
存货	76,770,907.12	97,431,334.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	622,546,148.51	551,506,454.30

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	186,371,009.44	171,048,038.81
在建工程	8,539,860.14	2,758,860.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	215,673,532.74	102,880,401.80
开发支出	3,828,178.11	3,828,178.11
商誉	105,075,561.30	16,484,275.35
长期待摊费用	10,442,487.78	8,268,012.80
递延所得税资产	11,315,681.48	12,323,620.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	541,246,310.99	317,591,387.73
资产总计	1,163,792,459.50	869,097,842.03
流动负债：		
短期借款	244,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	39,331,040.98	33,533,490.31
预收款项	775,475.90	1,536,387.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,017,561.72	1,947,735.54
应交税费	44,859,064.99	44,924,416.29

应付利息		
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	73,931,944.54	9,258,128.12
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,240,000.00	2,240,000.00
流动负债合计	407,161,264.13	283,446,333.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	4,240,833.32	3,250,000.00
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延所得税负债	17,987,883.69	17,949,304.24
其他非流动负债	1,483,334.00	2,603,334.00
非流动负债合计	24,912,051.01	25,002,638.24
负债合计	432,073,315.14	308,448,972.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	440,462,000.00	429,640,000.00
资本公积	66,067,651.93	10,442,571.93
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,362,851.84	35,362,851.84
一般风险准备		
未分配利润	173,107,548.48	69,032,647.90
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	715,000,052.25	544,478,071.67
少数股东权益	16,719,092.11	16,170,798.18
所有者权益（或股东权益）合计	731,719,144.36	560,648,869.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,163,792,459.50	869,097,842.03

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

## 2、母公司资产负债表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,510,437.20	252,817,327.80
交易性金融资产		
应收票据	3,128,057.66	15,905,110.47
应收账款	176,873,519.67	104,319,998.06
预付款项	2,341,233.00	2,401,851.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,493,806.82	52,873,101.42
存货	61,768,302.89	88,323,747.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	618,115,357.24	516,641,136.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,000,000.00	117,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	118,723,735.50	127,736,267.10
在建工程	1,876,560.00	1,876,560.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	126,449,948.55	10,387,052.14
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	7,426,168.04	8,159,540.20
递延所得税资产	2,838,728.73	2,080,676.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	374,315,140.82	267,240,096.34
资产总计	992,430,498.06	783,881,232.84
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	155,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,418,016.47	27,059,947.96
预收款项	14,675.20	1,219,301.48
应付职工薪酬	1,177,876.59	1,195,927.01
应交税费	41,890,151.99	43,219,284.86
应付利息		
应付股利	6,176.00	6,176.00
其他应付款	5,269,209.08	1,439,717.79
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,240,000.00	2,240,000.00
流动负债合计	275,016,105.33	231,380,355.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,483,334.00	2,603,334.00
非流动负债合计	2,683,334.00	3,803,334.00
负债合计	277,699,439.33	235,183,689.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	440,462,000.00	429,640,000.00
资本公积	66,067,651.93	10,442,571.93
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	35,362,851.84	35,362,851.84
一般风险准备		
未分配利润	172,838,554.96	73,252,119.97
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	714,731,058.73	548,697,543.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	992,430,498.06	783,881,232.84

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

### 3、合并利润表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	312,358,153.87	165,524,646.01
其中：营业收入	312,358,153.87	165,524,646.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	189,531,205.78	126,074,221.68
其中：营业成本	89,465,825.74	60,165,425.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,599,862.70	1,548,297.93
销售费用	71,225,884.44	46,805,920.59
管理费用	15,340,967.26	14,361,637.51
财务费用	5,262,664.30	1,453,064.08
资产减值损失	5,636,001.34	1,739,876.32
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,826,948.09	39,450,424.33
加：营业外收入	1,546,462.73	1,071,923.89
减：营业外支出	389,265.72	500.44
其中：非流动资产处置损失	0.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,984,145.10	40,521,847.78
减：所得税费用	19,360,950.59	5,974,234.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,623,194.51	34,547,612.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	104,074,900.58	34,455,198.76
少数股东损益	548,293.93	92,414.03
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2382	0.0802
（二）稀释每股收益	0.2382	0.0802
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	104,623,194.51	34,547,612.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,074,900.58	34,455,198.76
归属于少数股东的综合收益总额	548,293.93	92,414.03

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

#### 4、母公司利润表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	282,078,266.43	154,140,247.08
减：营业成本	73,510,681.91	52,831,438.23

营业税金及附加	2,376,951.33	1,412,492.46
销售费用	70,289,815.67	46,242,074.01
管理费用	11,639,749.20	11,895,113.07
财务费用	3,956,089.16	826,043.85
资产减值损失	5,636,001.34	1,739,876.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	114,668,977.82	39,193,209.14
加：营业外收入	1,513,283.69	1,039,419.30
减：营业外支出	140,165.65	400.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,042,095.86	40,232,228.44
减：所得税费用	16,455,660.87	5,892,345.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,586,434.99	34,339,882.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.228	0.0799
（二）稀释每股收益	0.228	0.0799
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	99,586,434.99	34,339,882.56

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

## 5、合并现金流量表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	253,952,934.27	150,454,032.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,642,942.40	1,373,116.34
经营活动现金流入小计	258,595,876.67	151,827,148.74
购买商品、接受劳务支付的现金	53,085,012.33	29,551,234.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,968,375.22	34,289,730.78
支付的各项税费	61,268,845.77	31,334,341.31
支付其他与经营活动有关的现金	48,916,196.34	39,114,949.42
经营活动现金流出小计	202,238,429.66	134,290,255.94
经营活动产生的现金流量净额	56,357,447.01	17,536,892.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	160,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	293,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,433,142.96	5,100,138.12

投资支付的现金		65,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,041,569.71	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	182,474,712.67	70,100,138.12
投资活动产生的现金流量净额	-182,181,712.67	-70,100,138.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	66,447,080.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,447,080.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,100,000.00	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,416,432.47	3,391,457.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,516,432.47	4,141,457.94
筹资活动产生的现金流量净额	98,930,647.53	858,542.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,893,618.13	-51,704,703.26
加：期初现金及现金等价物余额	300,717,482.21	212,793,367.70
六、期末现金及现金等价物余额	273,823,864.08	161,088,664.44

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

## 6、母公司现金流量表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	228,555,930.15	147,853,275.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,639,852.85	1,005,543.12
经营活动现金流入小计	230,195,783.00	148,858,818.62
购买商品、接受劳务支付的现金	32,472,725.26	27,668,779.75
支付给职工以及为职工支付的现金	33,721,255.62	32,577,292.56
支付的各项税费	58,596,568.43	30,708,710.63
支付其他与经营活动有关的现金	44,381,491.83	43,592,646.66
经营活动现金流出小计	169,172,041.14	134,547,429.60
经营活动产生的现金流量净额	61,023,741.86	14,311,389.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,498,799.47	1,117,055.00
投资支付的现金		85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,498,799.47	86,117,055.00
投资活动产生的现金流量净额	-120,378,799.47	-86,117,055.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	66,447,080.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,447,080.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,773,438.16	2,399,881.34
支付其他与筹资活动有关的现金	71,625,474.83	
筹资活动现金流出小计	81,398,912.99	2,399,881.34
筹资活动产生的现金流量净额	35,048,167.01	2,600,118.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,306,890.60	-69,205,547.32
加：期初现金及现金等价物余额	252,817,327.80	191,048,226.38
六、期末现金及现金等价物余额	228,510,437.20	121,842,679.06

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		69,032,647.90		16,170,798.18	560,648,869.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		69,032,647.90		16,170,798.18	560,648,869.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,822,000.00	55,625,080.00					104,074,900.58		548,293.93	171,070,274.51
(一) 净利润							104,074,900.58		548,293.93	104,623,194.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							104,074,900.58		548,293.93	104,623,194.51
(三) 所有者投入和减少资本	10,822,000.00	55,625,080.00								66,447,080.00

	000.00	80.00								.00
1. 所有者投入资本	10,822,000.00	55,625,080.00								66,447,080.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	440,462,000.00	66,067,651.93			35,362,851.84		173,107,548.48		16,719,092.11	731,719,144.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,538,269.34			477,156,896.52
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25	65,538,269.34			477,156,896.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,040,000.00				7,786,796.59	3,494,378.56	16,170,798.18		83,491,973.33
（一）净利润						73,672,375.13	-729,744.32		72,942,630.81
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						73,672,375.13	-729,744.32		72,942,630.81
（三）所有者投入和减少资本							16,900,542.50		16,900,542.50
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他							16,900,542.50		16,900,542.50
（四）利润分配	56,040,000.00				7,786,796.59	-70,177,996.57			-6,351,199.98
1. 提取盈余公积					7,786,796.59	-7,786,796.59			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配	56,040,000.00					-62,391,199.98			-6,351,199.98
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		69,032,647.90		16,170,798.18	560,648,869.85
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	----------------

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃独一味生物制药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		73,252,119.97	548,697,543.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		73,252,119.97	548,697,543.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,822,000.00	55,625,080.00					99,586,434.99	166,033,514.99
（一）净利润							99,586,434.99	99,586,434.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							99,586,434.99	99,586,434.99
（三）所有者投入和减少资本	10,822,000.00	55,625,080.00						66,447,080.00
1. 所有者投入资本	10,822,000.00	55,625,080.00						66,447,080.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	440,462,000.00	66,067,651.93			35,362,851.84		172,838,554.96	714,731,058.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,562,150.63	477,180,777.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	373,600,000.00	10,442,571.93			27,576,055.25		65,562,150.63	477,180,777.81
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	56,040,000.00				7,786,796.59		7,689,969.34	71,516,765.93
(一) 净利润							77,867,965.91	77,867,965.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							77,867,965.91	77,867,965.91
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配	56,040,000.00				7,786,796.59		-70,177,996.57	-6,351,199.98
1. 提取盈余公积					7,786,796.59		-7,786,796.59	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	56,040,000.00						-62,391,199.98	-6,351,199.98
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	429,640,000.00	10,442,571.93			35,362,851.84		73,252,119.97	548,697,543.74

法定代表人：朱锦

主管会计工作负责人：唐书虎

会计机构负责人：王中华

### 三、公司基本情况

甘肃独一味生物制药股份有限公司（以下简称“本公司”）系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。设立时的总股本7,000万股（每股面值人民币1元），其中：阙文彬持股6,160万股，占总股本 88%；甘肃省陇南中医药研究有限责任公司持股352万股，占总股本5.03%；雷付德等27位自然人持股488万股，占总股本6.97%。

2007年7月28日，本公司2007年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）及上市的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司于2008年2月26日公开发行人民币普通股2,340万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股6.18元，扣除发行费实际募集资金为人民币12,475.97万元，并于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。公开发行股票后股本总额为9,340万股。

2009年8月27日，本公司2009年第四次临时股东大会决议审议通过《2009年度中期利润分配方案》以报告期末总股本9,340万股为基数，每10股送红股5股，并派发现金0.56元(含税)，同时以报告期末总股本9,340万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增5股。经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为18,680万元。

2010年9月13日，本公司2010年第二次临时股东大会决议审议通过《2010年度中期利润分配方案》以报告期末总股本18,680万股为基数，每10股送红股3股，并派发现金0.34元(含税)，同时以报告期末总股本18,680万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增3股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更

为29,888万元。

2011年5月23日，本公司根据2010年年度股东大会决议审议通过《2010年度利润分配方案》以报告期初总股本29,888万股为基数，每10股送红股2股，并派发现金0.28元(含税)，同时以报告期初总股本29,888万股为基数进行资本公积转增股本，每10股转增0.5股经上述分配和资本公积转增股本后公司股本变更为37,360万元。

2012年5月10日，本公司根据2011年年度股东大会决议审议通过《2011年年度权益分配方案》以报告期初总股本37,360万股为基数，每10股送红股1.5股，并派发现金0.17元(含税)，分红后公司股本变更为42,964万元。

2013年3月22日，本公司根据2012年第五次临时股东大会决议，完成了对核心员工的1,082.2万股限制性股权激励的股权登记工作，变更后公司股本为44,046.2万元。

本公司现持有甘肃省陇南市工商行政管理局颁发的核发字621200200001523号企业法人营业执照，注册资本为人民币44,046.2万元，法定代表人：朱锦，注册地址：甘肃康县王坝独一味工业园区，本公司办公地址：四川省成都市锦江工业开发区金石路456号。营业期限：二00一年九月三十日至二0三一年九月二十九日。

本公司下设一家甘肃独一味生物制药股份有限公司玛曲独一味种植分公司，拥有康县独一味药材种植开发有限公司、玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、上海独一味生物科技有限公司、四川永道医疗投资管理有限公司四家全资子公司及其子公司和四川奇力制药有限公司一家控股公司。公司总部设有总经理办公室、财务部、董事会办公室、市场部、销售部、售后服务部、技术开发部、生产技术部、供应部、设备动力部、质量保证部、人力资源部等职能部门。本公司属医药制造行业，经营范围主要为：片剂、糖浆剂、散剂、酒剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、口服液、合剂、丸剂(微丸)、滴丸剂(含中药前处理，提取)、凝胶膏；中、藏药材种植、研究，高原生物开发、收购(国家明令禁止的除外)，中药饮片；药品、食品、医疗器械的研究开发及技术咨询；日化用品、生物制品销售；医疗投资管理。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

#### B、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至

到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### E、其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

2、金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

- 1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- 2、金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

- 1、持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。
- 2、可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法	账龄分析法	账龄特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为材料采购、原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。③其他方式取得的长期股权投资以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。②重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含

20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 能够形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定: I 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。II 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。III 资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。IV 就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。V 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。②对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 本公司计提资产减值准备的方法: 本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查, 有客观证据表明发生减值的, 计提减值准备。I 持有至到期投资根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失应当予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。II 可供出售金融资产有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降, 并预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时, 通过权益转回, 不通过损益转回。

### 13、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产, 是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理, 使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认: ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司; ②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用, 符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本; 不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按下项“（3）固定资产折旧方法”计提折旧。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50		1.8-9.5
机器设备	5-10		19-9.5
运输设备	4-10		23.75-9.5
办公设备	3-5		31.67-19

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## (5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

按立项项目分类

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、生物资产

### (1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

1. 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
3. 该生物资产的成本能够可靠计量。

### (2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

### (3) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的内部研究开发支出作为研究阶段支出计入当期损益。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足上述条件的，予以资本化。

#### 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### 21、附回购条件的资产转让

#### 22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

#### 23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 24、回购本公司股份

#### 25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品

实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1、已完工作的测量。
- 2、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3、已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

不适用

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计处理方法**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率计算。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率计算。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

### (2) 融资租赁会计处理

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### (3) 售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

2013年上半年本公司未发生会计政策和会计估计的变更。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

2013年上半年本公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13% 、 17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1% 、 5%、 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%
教育费附加	应纳流转税额	3% 、 2%
价格副调基金	应纳流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

甘肃独一味生物制药股份有限公司执行15%的企业所得税税率，其余各子公司执行25%的企业所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

根据财税【2011】58号“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司符合西部大开发有关税收优惠政策的规定。2013年所得税优惠的批复文件正在办理中，本公司2013年1月1日至2013年6月30日的企业所得税按15%的税率计算。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	全资子公司	玛曲县尕玛路	中药材种植	2,000.00	中藏药材的种植、研究、采集、高原生物的开发（以上经营范围	2,000.00		100%	100%	是			

					围涉及行政许可的一律凭许可证经营)								
康县独一味药材种植开发有限公司	全资子公司	康县王坝独一味工业园区	种植中药材种植	200.00	中药材的种植、研究、采集、开发(国家限定的品种除外)销售	200.00		100%	100%	是			
上海独一味生物科技有限公司	全资子公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路337号9幢	技术研发	2,000.00	生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物及技术的进出口业务	2,000.00		100%	100%	是			
四川永道医疗投资管理有限公司	全资子公司	成都市锦江区锦江工业开发区金石路456号	投资管理	1,000.00	医疗投资管理;企业管理服务;销售:医疗器械(I类无需许可项目)	1,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

													余额
四川奇力制药有限公司	控股子公司	成都国家高新技术产业开发区(西区)	医药生产	6,000.00	生产中成药, 生化制品及中药饮片	6,500.00		80%	80%	是			16,719,092.11
德阳美好明天医院有限公司	全资孙公司	德阳市珠江东路88号电信广场	体检医院	50.00	预防保健科/内科/外科/妇科专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/麻醉科/临床体液、血液专业/临床免疫、血清学专业/X线诊断专业/超声诊断专业/心电图诊断专业/临床生化检验专业/健康体检。	1,500.00		100%	100%	是			
资阳健顺王体检医院有限公司	全资孙公司	资阳市雁江区车城大道二段天缘购物休闲广场C栋	体检医院	100.00	内科、外科、妇产科: 妇科专业、眼科、耳鼻咽喉	2,500.00		100%	100%	是			
蓬溪县健顺王	全资孙公司	蓬溪县赤城镇	中医院、骨	100.00	内科、外科、	8,000.00		100%	100%	是			

中医 (骨 科)医 院有限 责任公 司		东街 30 号	科医院		妇产 科、儿 科、眼 科、耳 鼻咽喉 科、急 诊医学 科、麻 醉科、 医学检 验科、 医学影 像科、 中医 科、中 西医结 合科、 重症医 学科、 口腔 科。								
------------------------------------	--	------------	-----	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内本公司全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司已将其本报告期内收购的全部子公司德阳美好明天医院有限公、资阳健顺王体检医院有限公司和蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司纳入合并财务报表合并范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

本公司全资子公司四川永道医疗投资管理有限公司本报告期内收购了全部子公司德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司和蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
德阳美好明天医院有限公司	4,012,724.52	496,132.78
资阳健顺王体检医院有限公司	18,643,030.21	2,769,251.04
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	9,639,131.76	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
德阳美好明天医院有限公司	11,483,408.26	合并成本减去合并中取得的可辨认净资产的公允价值份额确认为商誉。
资阳健顺王体检医院有限公司	8,319,902.38	合并成本减去合并中取得的可辨认净资产的公允价值份额确认为商誉。
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司	68,787,975.31	合并成本减去合并中取得的可辨认净资产的公允价值份额确认为商誉。

非同一控制下企业合并的其他说明

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	697,677.67	--	--	35,325.81
人民币	--	--	697,677.67	--	--	35,325.81
银行存款：	--	--	273,126,186.41	--	--	300,682,156.40
人民币	--	--	273,126,186.41	--	--	300,682,156.40
合计	--	--	273,823,864.08	--	--	300,717,482.21

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,187,207.66	15,960,982.47
合计	3,187,207.66	15,960,982.47

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	221,537.66 0.81	100%	15,027,943. 57	6.78%	121,907.8 44.37	100%	8,849,159.94	7.26%
组合小计	221,537.66 0.81	100%	15,027,943. 57	6.78%	121,907.8 44.37	100%	8,849,159.94	7.26%
合计	221,537.66 0.81	--	15,027,943. 57	--	121,907.8 44.37	--	8,849,159.94	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	202,680,076.43	91.49%	10,187,463.62	112,901,207.09	92.61%	5,645,060.34
1 至 2 年	10,831,923.76	4.89%	1,624,788.56	9,736.00	0.01%	1,460.40
2 至 3 年	5,728,255.59	2.59%	1,718,476.68	7,631,183.04	6.26%	2,289,354.91
3 至 4 年	1,407,698.70	0.64%	703,849.35	842,378.06	0.69%	421,189.03
4 至 5 年	481,704.87	0.22%	385,363.90	156,224.62	0.13%	124,979.70
5 年以上	408,001.46	0.17%	408,001.46	367,115.56	0.3%	367,115.56
合计	221,537,660.81	--	15,027,943.57	121,907,844.37	--	8,849,159.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
------	------	---------	------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## （2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## （4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	33,889,817.54	2年以内	15.3%
2	非关联方	22,992,634.24	1年以内	10.38%
3	非关联方	18,122,518.25	1年以内	8.18%
4	非关联方	19,362,141.08	1年以内	8.74%
5	非关联方	15,964,392.38	1年以内	7.21%
合计	--	110,331,503.49	--	49.81%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	58,601,017.64	100%	3,934,499.05	6.71%	21,354,619.49	100%	2,651,208.47	12.42%
组合小计	58,601,017.64	100%	3,934,499.05	6.71%	21,354,619.49	100%	2,651,208.47	12.42%
合计	58,601,017.64	--	3,934,499.05	--	21,354,619.49	--	2,651,208.47	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	49,313,067.80	84.15%	1,485,730.78	16,607,175.29	77.77%	830,358.76
1 至 2 年	7,985,668.32	13.63%	1,197,850.25	3,365,472.96	15.76%	504,820.95
2 至 3 年	64,805.00	0.11%	19,441.50	64,805.00	0.3%	19,441.50
3 至 4 年	12,000.00	0.02%	6,000.00	22,170.00	0.1%	11,085.00
4 至 5 年				47,469.90	0.22%	37,975.92
5 年以上	1,225,476.52	2.09%	1,225,476.52	1,247,526.34	5.84%	1,247,526.34
合计	58,601,017.64	--	3,934,499.05	21,354,619.49	--	2,651,208.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### （4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### （5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

### （6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都平安医院	非关联方	19,148,588.23	1 年以内	32.68%
成都晟铭医药科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1—2 年	6.83%
罗勇	非关联方	3,734,337.10	1 年以内	6.37%
邛崃福利医院	非关联方	4,703,024.50	1 年以内	8.03%
遂宁爱民医院	非关联方	3,466,893.62	1 年以内	5.92%
合计	--	35,052,843.45	--	59.83%

### （7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,116,907.14	93.79%	5,504,203.84	97.69%
1至2年	378,170.68	4.99%	130,356.00	2.31%
2至3年	92,856.00	1.22%		
合计	7,587,933.82	--	5,634,559.84	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川省川科投担保有限公司	供应商	1,759,971.31	1年以内	发票未到
广汉玻璃制瓶公司	供应商	891,916.07	1年以内	发票未到
四川华奥药业有限公司	供应商	586,519.31	1年以内	发票未到
四川升瑞医药科技有限公司	供应商	385,404.02	1年以内	发票未到
上海唐人日化有限公司	供应商	396,000.00	1年以内	发票未到
合计	--	4,019,810.71	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,305,234.86		34,305,234.86	61,314,986.56		61,314,986.56
在产品	7,289,244.41		7,289,244.41	6,991,188.21		6,991,188.21
库存商品	18,412,038.26	260,078.64	18,151,959.62	20,962,759.50	260,078.64	20,702,680.86
周转材料	6,681,060.18		6,681,060.18	3,609,817.06		3,609,817.06
消耗性生物资产	4,635,938.40		4,635,938.40	4,635,938.40		4,635,938.40
材料采购	5,707,469.65		5,707,469.65	176,723.24		176,723.24
合计	77,030,985.76	260,078.64	76,770,907.12	97,691,412.97	260,078.64	97,431,334.33

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	260,078.64				260,078.64
合计	260,078.64				260,078.64

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州福乐药业有限公司	成本法	320,000.00	320,000.00		320,000.00	20%	20%		320,000.00		
合计	--	320,000.00	320,000.00		320,000.00	--	--	--	320,000.00		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	285,822,581.50	53,246,854.37		2,081,152.05	336,988,283.82
其中：房屋及建筑物	130,913,958.19	1,718,446.49			132,632,404.68
机器设备	138,519,542.63	32,258,756.28		1,171,830.00	169,606,468.91
运输工具	13,460,087.71	2,973,326.75		907,270.77	15,526,143.69
办公设备	2,928,992.97	16,296,324.85		2,051.28	19,223,266.54
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	114,774,542.69	25,579,892.14	11,795,761.19	1,532,921.64	150,617,274.38
其中：房屋及建筑物	21,789,430.15	454,189.29	2,827,088.79		25,070,708.23
机器设备	80,536,702.01	19,269,547.63	8,118,560.95	802,204.80	107,122,605.79
运输工具	10,059,990.14	717,314.27	728,430.65	730,662.71	10,775,072.35
办公设备	2,388,420.39	5,138,840.95	121,680.80	54.13	7,648,888.01
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	171,048,038.81	--			186,371,009.44
其中：房屋及建筑物	109,124,528.04	--			107,561,696.45
机器设备	57,982,840.62	--			62,483,863.12
运输工具	3,400,097.57	--			4,751,071.34
办公设备	540,572.58	--			11,574,378.53
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	171,048,038.81	--			186,371,009.44
其中：房屋及建筑物	109,124,528.04	--			107,561,696.45

机器设备	57,982,840.62	--	62,483,863.12
运输工具	3,400,097.57	--	4,751,071.34
办公设备	540,572.58	--	11,574,378.53

本期折旧额 11,795,761.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	12,714,989.65	8,765,221.58	3,949,768.07

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂项目	1,876,560.00		1,876,560.00	1,876,560.00		1,876,560.00
中药材前处理车间	813,280.00		813,280.00	807,300.00		807,300.00

奇力大输液车间	5,850,020.14		5,850,020.14	75,000.00		75,000.00
合计	8,539,860.14		8,539,860.14	2,758,860.00		2,758,860.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
巴布剂项目		1,876,560.00									自筹资金	1,876,560.00
中药材前处理车间		807,300.00	5,980.00								自筹资金	813,280.00
奇力大输液车间		75,000.00	5,775,020.14									5,850,020.14
合计		2,758,860.00	5,781,000.14			--	--			--	--	8,539,860.14

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	111,227,370.48	120,855,121.36		232,082,491.84
土地使用权	43,448,764.34			43,448,764.34
专有技术	67,437,757.50			67,437,757.50
其他	340,848.64	120,855,121.36		121,195,970.00
二、累计摊销合计	8,346,968.68	8,061,990.42		16,408,959.10
土地使用权	2,215,105.46	493,490.19		2,708,595.65
专有技术	5,879,827.47	3,419,885.03		9,299,712.50
其他	252,035.75	4,148,615.20		4,400,650.95
三、无形资产账面净值合计	102,880,401.80	112,793,130.94		215,673,532.74
土地使用权	41,233,658.88			40,740,168.69
专有技术	61,557,930.03			58,138,045.00
其他	88,812.89			116,795,319.05
土地使用权				
专有技术				
其他				
无形资产账面价值合计	102,880,401.80	112,793,130.94		215,673,532.74
土地使用权	41,233,658.88			40,740,168.69
专有技术	61,557,930.03			58,138,045.00
其他	88,812.89			116,795,319.05

本期摊销额 8,061,990.42 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
针对血管内皮生长因子受体 2 (VEGFR2) 的人源化兔单克隆抗体“DYW101”	3,828,178.11				3,828,178.11
合计	3,828,178.11				3,828,178.11

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
四川奇力制药有限公司	16,484,275.35			16,484,275.35	
德阳美好明天医院有限公司		11,483,408.26		11,483,408.26	
资阳健顺王体检医院有限公司		8,319,902.38		8,319,902.38	
蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司		68,787,975.31		68,787,975.31	
合计	16,484,275.35	88,591,285.95		105,075,561.30	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
独一味研发中心租金	1,250,066.67		110,300.00		1,139,766.67	
独一味研发中心装修费	6,909,473.53		623,072.16		6,286,401.37	
种植园修路费	39,627.90		4,403.10		35,224.80	
大输液 GMP 认证						
二期 GMP 认证	68,844.70		22,948.20		45,896.50	
资阳体检医院装修费		2,960,073.00	24,874.56		2,935,198.44	
合计	8,268,012.80	2,960,073.00	785,598.02		10,442,487.78	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,675,775.65	1,749,723.82

可抵扣亏损	8,178,905.73	9,944,896.94
与资产相关的政府补助	461,000.10	629,000.10
小计	11,315,681.48	12,323,620.86
递延所得税负债：		
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	17,987,883.69	17,949,304.24
小计	17,987,883.69	17,949,304.24

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
非同一控制企业合并公允价值与计税基础差异	17,987,883.69	17,949,304.24
合计	17,987,883.69	17,949,304.24

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,315,681.48		12,323,620.86	
递延所得税负债	17,987,883.69		17,949,304.24	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,500,368.41	7,462,074.21			18,962,442.62
二、存货跌价准备	260,078.64				260,078.64
五、长期股权投资减值准备	320,000.00				320,000.00
合计	12,080,447.05	7,462,074.21			19,542,521.26

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	144,000,000.00	85,000,000.00
保理借款	100,000,000.00	105,000,000.00
合计	244,000,000.00	190,000,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,909,385.13	25,204,817.67
1 至 2 年	6,356,771.53	5,562,051.80
2 至 3 年	2,922,527.22	1,380,727.49
3 年以上	1,142,357.10	1,385,893.35
合计	39,331,040.98	33,533,490.31

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	700,720.70	1,476,307.68
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	74,755.20	60,080.00
合计	775,475.90	1,536,387.68

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,712,943.31	11,327,409.52	11,451,418.54	1,588,934.29
二、职工福利费		413,229.00	413,229.00	
三、社会保险费	176,027.10	2,180,214.43	1,951,048.22	405,193.31
四、住房公积金	58,765.13	50,501.20	95,961.20	13,305.13
六、其他		98,824.24	88,695.25	10,128.99
合计	1,947,735.54	14,070,178.39	14,000,352.21	2,017,561.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,625.30 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,101,079.06	-5,358,970.68
企业所得税	32,046,825.58	36,739,528.07
个人所得税	932,139.06	6,506,090.25
城市维护建设税	338,054.24	334,366.81
教育费附加	1,638,896.10	5,127,429.18
印花税		18,080.72
价格副调基金	377,021.21	242,386.24
土地使用税	720,500.22	672,970.50
房产税	704,549.52	642,535.20
合计	44,859,064.99	44,924,416.29

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
尚未支付的个人股股利	6,176.00	6,176.00	
合计	6,176.00	6,176.00	--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	65,414,359.90	5,849,115.65
1 至 2 年	4,479,080.92	3,138,766.63
2 至 3 年	3,980,845.88	72,000.00
3 年以上	57,657.84	198,245.84
合计	73,931,944.54	9,258,128.12

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

##### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

##### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

宫瘤宁项目补助资金	1,280,000.00	1,280,000.00
灾后重建项目	260,000.00	260,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	700,000.00	700,000.00
合计	2,240,000.00	2,240,000.00

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
西门子财务租赁有限公司	5 年	3,050,000.00	6%		2,490,833.32	
德阳银行成都分行	3 年	9,974,034.00	7.02%		1,750,000.00	

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
西门子财务租赁有限公司		2,490,833.32		
德阳银行成都分行		1,750,000.00		3,250,000.00
合计		4,240,833.32		3,250,000.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
五味子基地项目建设款	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	--

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	1,280,000.00
灾后重建项目	260,000.00	390,000.00
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	583,334.00	933,334.00
合计	1,483,334.00	2,603,334.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	429,640,000.00				10,822,000.00	10,822,000.00	440,462,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
本报告期公司股本增加了 10,822,000.00 元，系根据公司 2012 年第五次临时股东大会之决议对核心员工的限制性股票激励，本次增资已经国富浩华会计事务所验证，验资报告号为浩验字（2013）703A0003 号。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,442,571.93	55,625,080.00		66,067,651.93
合计	10,442,571.93	55,625,080.00		66,067,651.93

资本公积说明

本报告期资本公积增加了55,625,080.00元，为公司根据2012年第五次临时股东大会之决议对核心员工的限制性股票激励授予价与面值的差额。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,362,851.84			35,362,851.84
合计	35,362,851.84			35,362,851.84

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	69,032,647.90	--
调整后年初未分配利润	69,032,647.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,074,900.58	--
期末未分配利润	173,107,548.48	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	279,465,470.95	165,524,646.01
其他业务收入	32,892,682.92	
营业成本	89,465,825.74	60,165,425.25

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	279,465,470.95	85,465,825.72	165,524,646.01	60,165,425.25
合计	279,465,470.95	85,465,825.72	165,524,646.01	60,165,425.25

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
独一味系列	188,227,323.08	43,920,311.67	113,439,410.10	28,189,529.22
参芪五味子系列	39,964,672.25	14,234,352.56	26,149,494.15	15,708,565.82
输液	10,804,899.59	6,417,980.93	8,747,329.58	4,493,494.13
其他收入	40,468,576.03	20,893,180.56	17,188,412.18	11,773,836.08
合计	279,465,470.95	85,465,825.72	165,524,646.01	60,165,425.25

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	9,328,103.93	3,045,625.93	5,281,476.92	2,048,156.75
华北	3,855,675.21	1,121,230.35	1,167,508.24	405,242.11
华东	46,856,395.84	13,410,300.49	28,866,250.03	10,158,033.39
华南	26,850,482.05	7,668,497.67	18,036,865.09	6,242,559.01
华中	13,767,691.80	4,646,595.98	11,884,842.74	4,963,110.33
西北	20,033,741.88	6,324,652.31	13,592,307.69	5,782,167.69
西南	120,803,378.80	36,905,432.22	58,831,755.30	21,197,081.43
直辖市	37,970,001.44	12,343,490.77	27,863,640.00	9,369,074.54
合计	279,465,470.95	85,465,825.72	165,524,646.01	60,165,425.25

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	41,796,709.06	13.38%
2	30,995,998.97	9.92%
3	26,397,172.65	8.45%
4	22,026,188.03	7.05%
5	19,720,066.67	6.31%
合计	140,936,135.38	45.11%

营业收入的说明

其他业务收入为成都平安医院85%的收益权收入。

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	435,782.32	284,079.99	1%、7%
教育费附加	1,767,373.92	1,136,646.22	2%、3%
价格副调基金	396,706.46	127,571.72	1%
合计	2,599,862.70	1,548,297.93	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	70,384,390.46	46,242,074.01
其他销售费用	841,493.98	563,846.58
合计	71,225,884.44	46,805,920.59

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	493,058.60	337,184.08
办公费	404,731.39	362,827.41
运杂邮寄费	792,584.96	560,537.82
招待费	307,524.35	339,702.17
车辆费	213,350.31	413,285.54
聘请中介机构费	567,316.30	458,802.82
会务费	150,858.10	605,039.40
税费	139,593.01	37,844.77
无形资产摊销	468,093.00	149,710.71
资产折旧	1,626,353.85	2,154,186.68
职工薪酬	4,374,726.16	3,505,012.08
交通费	5,678.40	3,490.70
能源费	133,065.60	338,793.26
材料及易耗品	388,557.30	319,506.90
广告宣传费	163,193.74	105,601.66

咨询费	6,000.00	96,000.00
维修保险费	42,750.86	16,446.00
佣金服务费		368,400.00
董事会费	20,622.00	331,036.34
研发费	4,537,880.89	3,625,479.37
开办费	5,000.00	0.00
租赁费	279,942.00	0.00
其他	220,086.44	232,749.80
合计	15,340,967.26	14,361,637.51

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,413,582.39	2,673,138.54
利息收入	-1,181,591.16	-1,271,005.34
手续费	30,673.07	50,930.88
合计	5,262,664.30	1,453,064.08

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 按成本法核算的长期股权投资收益		

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,636,001.34	1,739,876.32
合计	5,636,001.34	1,739,876.32

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,480,000.00	1,022,000.00	
其他	66,462.73	49,923.89	
合计	1,546,462.73	1,071,923.89	

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
宫瘤宁项目补助资金	640,000.00	640,000.00	
灾后重建专项资金	130,000.00	130,000.00	
参芪五味子颗粒新药高技术产业示范工程	150,000.00	150,000.00	
成都高新区主导产业发展专项资金	350,000.00		
其他奖励资金	210,000.00	102,000.00	
合计	1,480,000.00	1,022,000.00	--

营业外收入说明

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00		
其中：固定资产处置损失	26,477.51		26,477.50
对外捐赠	222,622.56	400.00	222,622.56
非常损失	11,747.35		11,747.35
罚没支出			53,231.43
其他	53,231.43	100.44	
合计	389,265.72	500.44	

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,353,011.21	6,116,723.38
递延所得税调整	1,007,939.38	-142,488.39
合计	19,360,950.59	5,974,234.99

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	104,074,900.58	34,455,198.76
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	983,617.46	922,071.64
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	103,091,283.12	33,533,127.12
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P4		
年初股份总数	S0	429,640,000.00	373,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		56,040,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	10,822,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	0
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 -$	436,854,666.67	429,640,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X1		
	X2=S+X1	436,854,666.67	429,640,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.2382	0.0802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.2360	0.0780
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.2382	0.0802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	0.2360	0.0780

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	1,184,441.26
政府补助	360,000.00
其他	1,012,985.00
往来款	2,085,516.14
合计	4,642,942.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
市场经费	40,602,777.55
办公费	632,859.80
差旅费	564,586.69
业务招待费	292,496.25
运杂费	945,958.35
车辆费	191,662.71
交通费	4,738.40
咨询费	
广告宣传费	169,800.72
会务费	457,105.60
中介机构服务费	547,316.30
研发费	339,343.40
租赁费	221,196.00
现金捐赠	
材料及易耗品	414,527.95
往来款项	3,387,578.81
银行手续费	30,479.57
营业外支出中的其他现金支出	53,231.43

其他	60,536.81
合计	48,916,196.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,623,194.51	34,547,612.79
加：资产减值准备	5,636,001.34	1,739,876.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,605,504.23	11,312,562.28
无形资产摊销	7,387,173.45	2,028,178.77

长期待摊费用摊销	785,598.02	744,846.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,664.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,416,432.47	3,666,470.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,007,939.38	-142,488.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,510,796.49	5,018,228.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,612,951.29	-64,672,976.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,896,094.04	23,294,581.57
经营活动产生的现金流量净额	56,357,447.01	17,536,892.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	273,823,864.08	161,088,664.44
减：现金的期初余额	300,717,482.21	212,793,367.70
现金及现金等价物净增加额	-26,893,618.13	-51,704,703.26

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	120,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	62,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,958,430.29	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,041,569.71	
4. 取得子公司的净资产	32,294,886.49	
流动资产	37,627,461.42	
非流动资产	27,049,861.75	
流动负债	29,891,603.36	
非流动负债	2,490,833.32	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	160,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	160,000.00	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	160,000.00	

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	273,823,864.08	300,717,482.21
其中：库存现金	697,677.67	35,325.81
可随时用于支付的银行存款	273,126,186.41	300,682,156.40
三、期末现金及现金等价物余额	273,823,864.08	300,717,482.21

现金流量表补充资料的说明

### 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
	实际控制人									

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
玛曲县顿珠药材种植开	控股子公司	有限责任公司	玛曲县杂马路	郭凯	中药材种植	20,000,000.00	100%	100%	57629119-7

发有限公司									
康县独一味药材种植开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	康县王坝独一味工业园区	施阳	中药材种植	2,000,000.00	100%	100%	58119998-5
上海独一味生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市浦东新区周浦镇	朱锦	技术研发	20,000,000.00	100%	100%	59039622-7
四川永道医疗投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市锦江区锦江工业开发区	郭凯	投资管理	10,000,000.00	100%	100%	05006191-X
四川奇力制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都国家高新技术产业开发区	段志平	医药生产	60,000,000.00	80%	80%	62088061-9

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
成都优他制药有限责任公司	受同一实际控制人控制	75875063-0
四川恒康发展有限责任公司	受同一实际控制人控制	20187854-9
四川西部资源控股股份有限公司	受同一实际控制人控制	75972784-6
阙文彬	实际控制人	

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		比例 (%)
成都优他制药有限责任公司	水电费	市场价	704,256.50	33.84%	771,815.10	34.76%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
成都优他制药有限责任公司	公司药品研发中心	房屋	2008年09月01日	2018年08月30日	参考市场价	220,600.00
成都优他制药有限责任公司	公司成都分公司	房屋	2011年01月01日	2012年06月30日	参考市场价	84,336.00
成都优他制药有限责任公司	公司成都分公司	房屋	2012年07月01日	2015年06月30日	参考市场价	84,336.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

## 关联租赁情况说明

2008年9月1日，本公司租用成都优他制药有限责任公司房产用于“独一味药品研发中心项目”。租用的房屋面积为3480平方米，租赁期限自2008年9月1日至2018年8月30日，共计10年，双方参考市场价格定价，一次性支付十年租金给予总价款10%的优惠后租金总额2,206,000.00元，本公司已全额支付。

2012年7月1日公司与成都优他制药有限责任公司续签《房租租赁合同》，租赁期限自2012年7月1日至2015年6月30日止，年租金总计168,672.00元。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

## (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

公司本期收购了德阳美好明天医院有限公司、资阳健顺王体检医院有限公司 和蓬溪县健顺王中医（骨科）医院有限责任公司3家医院，本期纳入了合并报表范围。

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	189,615,459.51	100%	12,741,939.84	6.72%	112,709,227.14	100%	8,389,229.08	7.44%
组合小计	189,615,459.51	100%	12,741,939.84	6.72%	112,709,227.14	100%	8,389,229.08	7.44%
合计	189,615,459.51	--	12,741,939.84	--	112,709,227.14	--	8,389,229.08	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	180,337,466.09	95.11%	9,338,398.54	103,702,589.86	92%	5,185,129.48
1 至 2 年	1,252,332.80	0.66%	187,849.92	9,736.00	0.01%	1,460.40
2 至 3 年	5,728,255.59	3.02%	1,718,476.68	7,631,183.04	6.77%	2,289,354.91
3 至 4 年	1,407,698.70	0.74%	703,849.35	842,378.06	0.75%	421,189.03
4 至 5 年	481,704.87	0.25%	385,363.90	156,224.62	0.14%	124,979.70

5 年以上	408,001.46	0.22%	408,001.46	367,115.56	0.33%	367,115.56
合计	189,615,459.51	--	12,741,939.84	112,709,227.14	--	8,389,229.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
1	非关联客户	32,657,189.54	1 年以内	17.22%

2	非关联客户	18,483,779.24	1 年以内	9.75%
3	非关联客户	18,122,518.25	1 年以内	9.56%
4	非关联客户	16,977,547.08	1 年以内	8.95%
5	非关联客户	15,942,392.38	1 年以内	8.41%
合计	--	102,183,426.49	--	53.89%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排****2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	147,953,496.52	100%	2,459,689.70	1.66%	54,049,500.54	100%	1,176,399.12	2.18%
组合小计	147,953,496.52	100%	2,459,689.70	1.66%	54,049,500.54	100%	1,176,399.12	2.18%
合计	147,953,496.52	--	2,459,689.70	--	54,049,500.54	--	1,176,399.12	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	145,352,009.02	98.24%	2,034,565.70	51,292,740.08	94.9%	727,984.17
1 至 2 年	2,500,000.00	1.69%	375,000.00	2,655,272.96	4.91%	398,290.95
2 至 3 年	64,805.00	0.04%	19,441.50	64,805.00	0.12%	19,441.50
3 至 4 年	12,000.00	0.01%	6,000.00	12,000.00	0.02%	6,000.00
5 年以上	24,682.50	0.02%	24,682.50	24,682.50	0.05%	24,682.50
合计	147,953,496.52	--	2,459,689.70	54,049,500.54	--	1,176,399.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
业务员叶绿	非关联方	2,209,582.29	1 年以内	1.49%
业务员孟庆莉	非关联方	1,567,535.36	1 年以内	1.06%
四川奇力制药有限公司	关联方	47,271,250.69	1 年以内	31.96%
成都平安医院	关联方	19,148,588.23	1 年以内	12.95%
四川永道医疗投资管理 有限公司	关联方	60,000,000.00	1 年以内	47.46%
合计	--	130,196,956.57	--	94.92%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
康县独一味药材种植开发有限公司	全资子公司	246,681.84	0.17%
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	全资子公司	538,700.00	0.36%
四川奇力制药有限公司	全资子公司	47,271,250.69	31.95%
成都平安医院	本公司持有其 85% 收益权	19,148,588.23	12.94%
四川永道医疗投资管理有限 公司	全资子公司	60,000,000.00	40.55%
合计	--	127,205,220.76	85.97%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股	在被投资 单位表决	在被投资 单位持股	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
-----------	------	------	------	------	------	--------------	--------------	--------------	------	--------------	------------

						比例(%)	权比例 (%)	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
玛曲县顿 珠药材种 植开发有 限公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100%	100%				
康县独一 味药材种 植开发有 限公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100%	100%				
四川永道 理疗投资 管理有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
上海独一 味生物科 技有限公 司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100%	100%				
四川奇力 制药有限 公司	成本法	65,000,00 0.00	65,000,00 0.00		65,000,00 0.00	80%	80%				
合计	--	117,000,0 00.00	117,000,0 00.00		117,000,0 00.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	249,185,583.51	154,140,247.08
其他业务收入	32,892,682.92	0.00
合计	282,078,266.43	154,140,247.08
营业成本	73,510,681.91	52,831,438.23

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	249,185,583.51	69,510,681.89	154,140,247.08	52,831,438.23
合计	249,185,583.51	69,510,681.89	154,140,247.08	52,831,438.23

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
独一味系列	188,227,323.08	43,920,311.67	113,439,410.10	28,189,529.22
参芪五味子系列	39,964,672.25	14,234,352.56	26,149,494.15	15,708,565.82
其他产品系列	20,993,588.18	11,356,017.66	14,551,342.83	8,933,343.19
合计	249,185,583.51	69,510,681.89	154,140,247.08	52,831,438.23

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	249,185,583.51	73,510,681.91	154,140,247.08	52,831,438.23
合计	249,185,583.51	73,510,681.91	154,140,247.08	52,831,438.23

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	40,352,897.09	16.19%
2	30,202,665.64	12.12%
3	24,993,753.85	10.03%
4	21,985,162.39	8.82%
5	19,630,323.08	7.88%
合计	137,164,802.05	55.04%

营业收入的说明

其他业务收入为成都平安医院85%的收益权收入。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	99,586,434.99	34,339,882.56
加：资产减值准备	5,636,001.34	1,739,876.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,111,956.17	10,446,334.14
无形资产摊销	4,141,291.62	127,287.51
长期待摊费用摊销	733,372.16	733,372.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	75,186.87	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,773,438.16	1,681,494.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-758,051.83	-142,488.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	26,555,444.86	15,766,045.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-100,024,715.57	-52,824,233.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,193,383.09	2,443,818.32
经营活动产生的现金流量净额	61,023,741.86	14,311,389.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	228,510,437.20	121,842,679.06
减：现金的期初余额	252,817,327.80	191,048,226.38
现金及现金等价物净增加额	-24,306,890.60	-69,205,547.32

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-101,664.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,480,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,138.61	
减：所得税影响额	173,579.55	
合计	983,617.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	104,074,900.58	34,455,198.76	715,000,052.25	544,478,071.67
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	104,074,900.58	34,455,198.76	715,000,052.25	544,478,071.67
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.53%	0.2382	0.2382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.37%	0.236	0.236

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动比例%	变动原因及具体情况
应收票据	-12,773,774.81	-80.03	报告期内收到票据金额减少。
应收账款	93,451,032.81	82.66	报告期内营业收入大幅增加。
预付款项	1,953,373.98	34.67	报告期内奇力制药预付款增加。
其他应收款	35,963,107.57	192.28	报告期内新收购德阳、资阳、蓬溪3家医院。
在建工程	5,781,000.14	209.54	报告期内奇力制药GMP改造工程增加。
无形资产	112,793,130.94	109.64	报告期内收购平安医院85%收益权。
商誉	88,591,285.95	537.43	报告期内新收购德阳、资阳、蓬溪3家医院。
预收款项	-760,911.78	-49.53	报告期内加强了生产销售管理、发货结算及时。
其他应付款	64,673,816.42	698.56	报告期内收购德阳、资阳、蓬溪3家医院，部分余款待付
长期应付款	990,833.32	30.49	报告期内新收购蓬溪医院。
其他非流动负债	-1,120,000.00	-43.02	报告期内计入递延收益的政府补贴本期结转收入。
资本公积	55,625,080.00	532.68	报告期内实施员工股权激励，授予价与面值的差额导致资
营业收入	146,833,507.86	88.71	报告期内医药收入、医疗服务收入及牙膏收入增加。
营业成本	29,300,400.49	48.70	报告期内收入增加，成本同步增加。
营业税金及附加	1,051,564.77	67.92	报告期内收入增加，税金同步增加。
销售费用	24,419,963.85	52.17	报告期内收入增加，销售费用同步增加。
财务费用	3,809,600.22	262.18	报告期内银行贷款增加。
资产减值损失	3,896,125.02	223.93	报告期内收入增加，应收款项增加。
营业外收入	474,538.84	44.27	报告期内政府补贴增加。
营业外支出	388,765.28	77,684.69	报告期内四川雅安地震捐款所致。
所得税费用	13,386,715.60	224.07	报告期内收入增加，利润增加所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	103,498,901.87	68.79	报告期内营业收入增加。
收到其他与经营活动有关的现金	3,269,826.06	238.13	报告期内往来款贷方差增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	23,533,777.90	79.64	报告期内营业收入增加，成本支出同步增加。
支付的各项税费	29,934,504.46	95.53	报告期交纳前期待交税费。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,333,004.84	2,379.01	报告期收购平安医院收益权。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,041,569.71		报告期收购德阳、资阳和蓬溪三家医院。
吸收投资收到的现金	66,447,080.00		报告期完成员工股权激励，收到员工股权款。
借款收到的现金	45,000,000.00	900.00	报告期公司业务发展较快，资金需求上升。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,024,974.53	89.19	报告期收购德阳、资阳和蓬溪三家医院。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告全文；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

甘肃独一味生物制药股份有限公司

董事长：朱锦

二〇一三年八月二十一日